



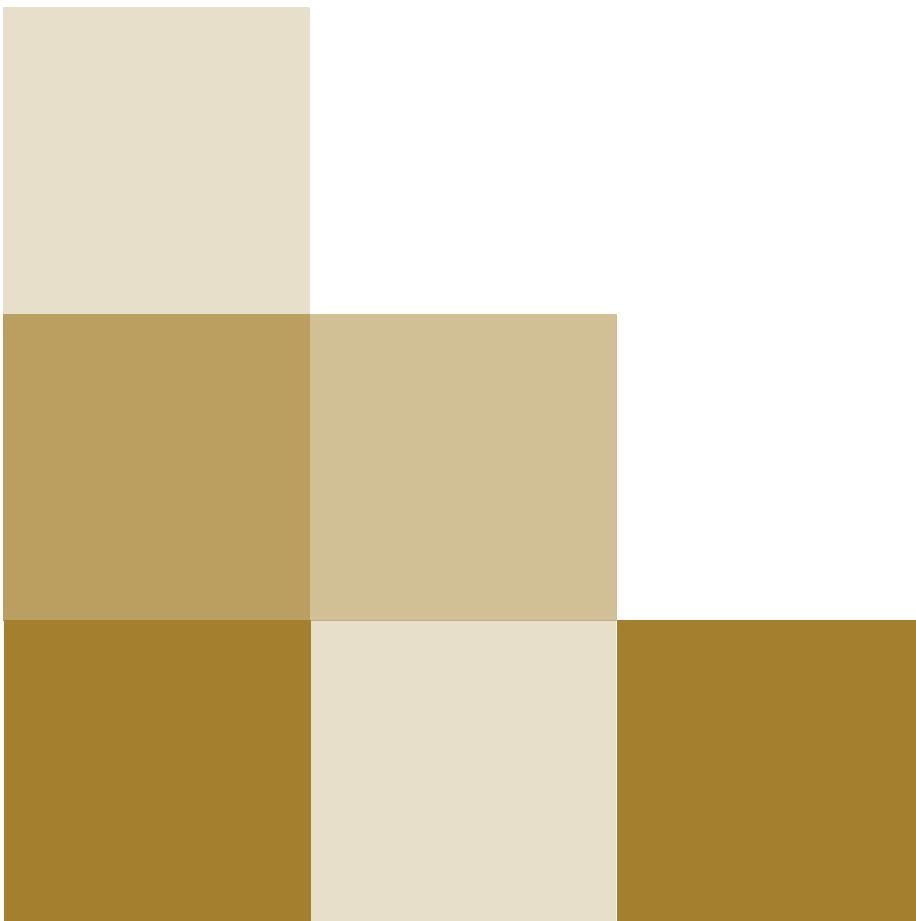
VAGGERYDS
KOMMUN

Vaggeryds kommun

budgetuppföljning april 2025

Till KS 2025-06-03

Ansvarig förvaltning: Kommunledningskontoret



Innehållsförteckning

1	Året som gått	3
2	Översikt över verksamhetens utveckling.....	5
2.1	Nyckeltal för Vaggeryds kommun.....	5
3	Den kommunala koncernen	6
4	Vision, värdegrund och övergripande mål	8
5	Summering av måluppfyllelse och god ekonomisk hushållning.....	9
6	Verksamhetsuppföljning	11
6.1	KF mål 1 Hållbar samhällsutveckling	12
6.2	KF mål 2 Näringsliv utbildning sysselsättning.....	17
6.3	KF mål 3 Folkhälsa kultur och fritid	18
6.4	KF mål 4 Attraktivitet tillgänglighet demokrati och trygghet	19
7	God ekonomisk hushållning och ekonomisk ställning.....	23
7.1	Kommunfullmäktiges finansiella mål.....	23
7.2	Årets resultat för koncernen efter bokslutsdispositioner och skatt	24
7.3	Resultat samt prognos Vaggeryds kommun	25
7.3.1	<i>Resultat per april</i>	25
7.3.2	<i>Prognos 2025</i>	27
7.3.3	<i>Skatter och generella statsbidrag</i>	28
8	Balanskravsresultat	29
9	Nämndernas ekonomiska sammanställning	30
10	Väsentliga personalförhållanden.....	32
10.1	Arbetsgivarmål	32
11	Förväntad utveckling inklusive omvärldsbevakning.....	36
12	Investeringsredovisning.....	38

1 Året som gått

Publicerad: 2025-01-07

Fenix gymnasium ligger högt inom flera nyckelområden för gymnasieskolan



Fenix gymnasium har genom ett framgångsrikt utvecklingsarbete nått riktigt goda resultat inom flera nyckelområden för gymnasieskolan.

Publicerad: 2025-01-28

Kommunens elever i 8:e klass inspirerades av vårddyret på "Upplevelseverkstad 2025"

Under två inspirerande dagar, fredag och måndag, besökte 150 åttondeklassare från Vaggeryds kommun Upplevelseverkstad 2025 – ett evenemang där eleverna fick prova på vård- och omsorgsyrken genom ett 20-tal olika aktiviteter. Ett av målen har varit att väcka ungdomars intresse för vårddyret inför deras kommande gymnasieval.



Publicerad: 2025-02-05

Ny busslinje till Södra Stigamo – bättre förbindelser och hållbar pendling

Den 3 februari startar en ny busslinje som knyter samman Jönköping, Vaggeryd och Skillingaryd med det expansiva företagsområdet Södra Stigamo. Detta är ett efterlängt steg för att förbättra tillgängligheten till området och möta de



växande behoven hos både företag och anställda.

Publicerad: 2025-02-14

Fuktproblematik i kommunhuset

Arbete pågår för att få en tydlig bild av omfattningen och vidta nödvändiga åtgärder.





Publicerad: 2025-02-20

Holländsk kompetens med Sverigedrömmar

Vi åker till Emigration Expo i Holland – mässan där tusentals holländare letar både jobb och en ny framtid. Många av dem längtar efter ett liv i Sverige - nu har vi chansen att matcha deras driv och kompetens med

näringslivets behov i Vaggeryds kommun.

Publicerad: 2025-02-19

Utbyggnad av utomhusvarningen för Viktigt meddelande till allmänheten (VMA) i Vaggeryds kommun

Från vecka nio och framåt pågår ett arbete med att bygga ut ljudsystemet för utomhusvarning, som också kallas Hesa Fredrik, på flera platser i Vaggeryds Kommun



Publicerad: 2025-03-20

Två priser till Vaggeryds kommun – hyllas för sitt arbete med de gröna näringarna

Vaggeryds kommun har utsetts till Årets kommun 2025 av LRF Jönköping för sitt arbete med de gröna näringarna. Samtidigt prisas Byarum-Bondstorps LRF-avdelning som Årets lokalavdelning – en bekräftelse på deras engagemang för gemenskap, kunskapsspridning

och företagsutveckling på landsbygden.

Publicerad: 2025-04-16

När skola möter näringslivet – så bygger vi framtid tillsammans

I Vaggeryds kommun byggs det broar mellan skolan och näringslivet – för att ge våra unga en starkare framtid och våra företag bättre förutsättningar. Genom gemensamma initiativ skapar vi möten som inspirerar, utvecklar och rustar – både elever, lärare och arbetsgivare.



2 Översikt över verksamhetens utveckling

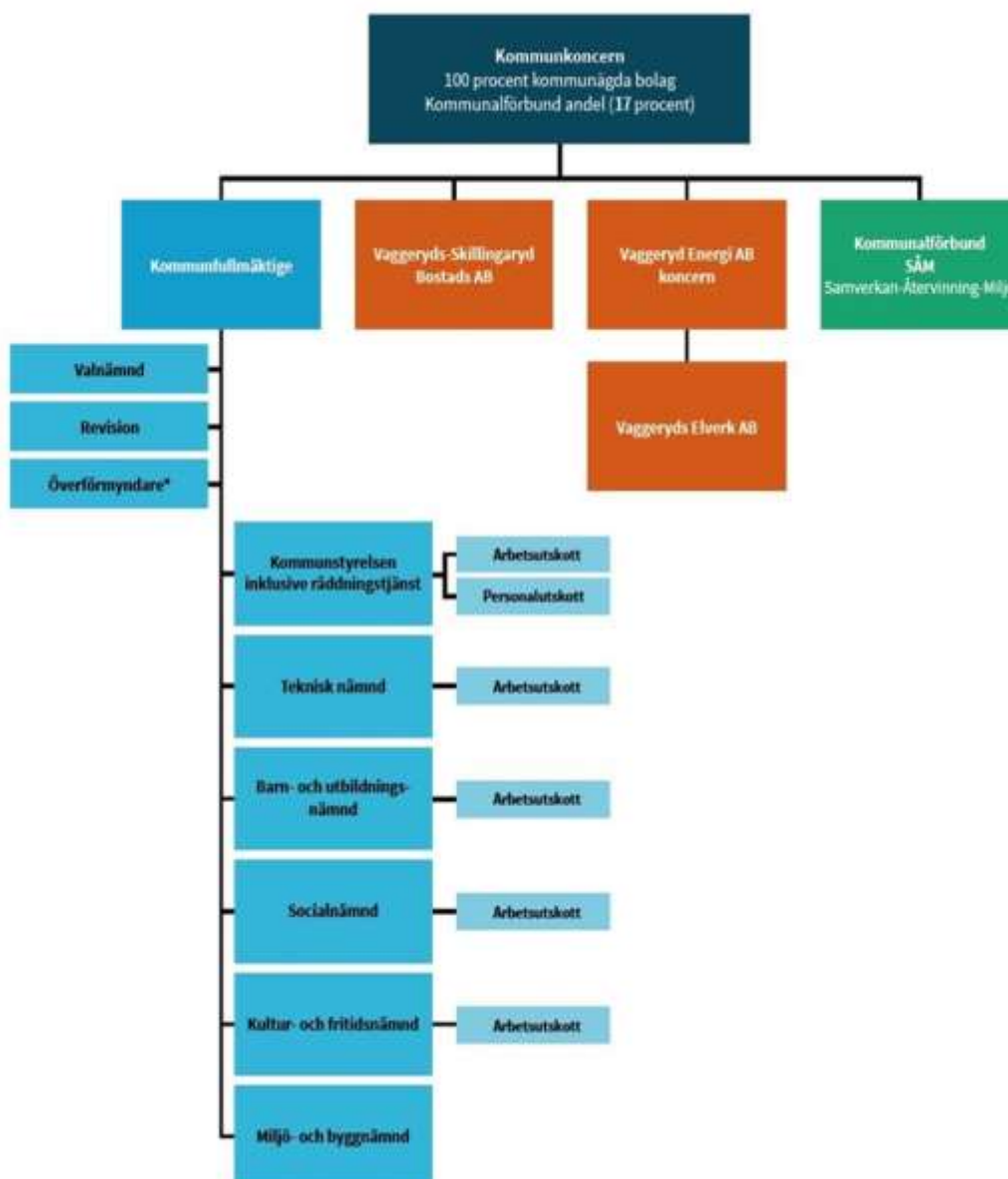
2.1 Nyckeltal för Vaggeryds kommun

<i>Belopp i mnkr om inte annat anges</i>	2021-04	2022-04	2023-04	2024-04	2025-04
Externa intäkter	55,4	71,2	93,5	107	70
Externa kostnader	340	359	409	441	431
Skatteintäkter generella statsbidrag och kommunal utjämning	305	323	338	354	369
Resultat april	20,2	38,9	21,5	12,7	-1,0
Resultat helår, prognos för 2025	63,8	105,9	37,5	43,4	23,1
Tillgångar	1 533	1 609	1 628	1 858	1 885
Skulder och avsättningar	834	828	780	960	883
Eget kapital	698	781	848	898	1 002
Långfristiga lån	530	530	380	430	430
Soliditet (inkl ansvarsförb.)	33,0 %	35,0 %	43,0 %	39,7 %	41,1 %
Skattefinansierad investeringsnivå	1,5	15,4	37,8	18	37,3
Antal invånare	14 596	14 800	14 858	14 783	14 850 (mars)

3 Den kommunala koncernen

Den samlade kommunala verksamheten bedrivs i kommunens nämnds- och förvaltningsorganisation och i två helägda bolag, Vaggeryds Energi AB och Vaggeryds Skillingaryd bostads AB. Näringslivsverksamheten bedrivs sedan 2020 i kommunal förvaltning. Därtill finns ett kommunalförbund – Samverkan Återvinning Miljö (SÅM) tillsammans med Värnamo, Gislaved och Gnosjö.

Kommunen anlitar privata utförare inom personlig assistens, förskole- och grundskola samt städ och vaktmästeri. Inom den tekniska och inom delar av samhällsbyggnad avropas externt stöd i stor utsträckning.



Vaggeryd Skillingaryds Bostads AB bildades 1996. Enligt ägardirektivet ska VSBo främja bostadsförsörjningen i kommunen och bidra till kommunens målsättning om en ökad befolkning. Detta framförallt genom nyproduktion av attraktiva hyresrätter. Bolagets verksamhet finansieras främst via hyror. Långsiktiga investeringar kan finansieras med lån för vilka kommunen kan lämna borgen. Borgensavgift erläggs i dessa fall. Bolaget har en hög andel gröna lån. Långsiktiga investeringar för nyproduktion kan finansieras genom avyttring av äldre bostadsbestånd.

- Bolaget ska på sikt eftersträva en avkastning på bokfört eget kapital på 8 % i

genomsnitt över en mandatperiod.

Kommentar: Avkastningskravet mäts genom avkastningen på bokfört eget kapital. Måttet beräknas som: (årets resultat efter skatt dividerat med eget kapital i slutet av föregående år inklusive aktuell del av obeskattade reserver).

- Soliditeten ska inte understiga 10 % i snitt under en mandatperiod. Bolaget ska på sikt eftersträva en soliditet om minst 15 %.

Kommentar: Målet beräknas som: (eget kapital dividerat med totala tillgångar).

Vaggeryds Energi AB bildades 1 januari, 1995 genom sammanslagning av Vaggeryds Värmeverk AB och elhandelsorganisationen inom Vaggeryds Elverk i enlighet med förslag om ny ellagstiftning. Bolaget har fyra verksamhetsgrenar: Elhandel, fjärrvärme, optofiber och elnät.

Från och med 2020 ingår Elverket som dotterbolag till Vaggeryds Energi AB. Bolagskoncernen ska bedriva sin verksamhet på ett sådant sätt att kostnaderna för verksamheten täcks genom taxor och avgifter. Taxor och avgifter ska hållas rimliga i förhållande till de kostnader som ryms inom ramen för en effektiv drift av verksamheten. Vaggeryds energi är ett samhällsnyttigt bolag som bygger och äger teknisk infrastruktur i Vaggeryds Kommun. Bolaget har som affärsidé att bidra med en hållbar tillväxt inom kommunens geografiska område. Bolagets vision är "tryggt och nära för en enklare vardag". Vaggeryds Energi finns till för att lösa lokalsamhällets behov samt verka för en effektiv utbyggnad av nya bostadsområden, företag, skolor, förskolor och allt annat som byggs i en växande kommun.

Avkastningskravet ska mätas genom avkastningen på sysselsatt kapital. Avkastning på sysselsatt kapital ska uppgå till 3 % i genomsnitt över en mandatperiod*.

Kommentar: Måttet beräknas som: (Rörelseresultat + finansiella intäkter)/Sysselsatt kapital

där; Sysselsatt kapital = totala tillgångar – ej räntebärande skulder.

**Enligt beslut bolagsstämman Vaggeryds Energi 2023-05-23 är det utifrån rådande omvärldsfaktorer och marknadsförutsättningar som ger osäkra förutsättningar för bolagets ekonomi föreslås för denna mandatperiod inget krav på avkastning. Långsiktigt är det inte hållbart att inte ha en avkastning men temporärt är det inte motiverat givet de stora prisförändringar gentemot kund som hade blivit konsekvensen av ett bibehållet avkastningskrav.*

- Bolagskoncernen ska på sikt eftersträva en soliditet om minst 30 %. På kort sikt kan soliditeten tillåtas sjunka till 20 %, till följd av tillfälligt högre investeringsnivåer.

Den årliga utdelningen från VEAB koncernen ska minst uppgå till 2,5 mnkr.

Samverkan Återvinning Miljö, (SÅM) är ett kommunalförbund som startades 2018 av kommunerna Gislaved, Gnosjö, Vaggeryd och Värnamo. Uppdraget är att bära det kommunala ansvaret för hushållsavfall samt att bidra till en långsiktigt hållbar utveckling genom minskat avfall och ökad återvinning. Ägarandelen grundar sig på befolkningssiffran för ingående kommuner 2022-12-31. Vaggeryds andel är 17 % och denna del konsolideras i den sammanställda redovisningen.

4 Vision, värdegrund och övergripande mål

Vision och värdegrund

Här ger vi plats för att göra skillnad

En plats för möjligheter formad med *tanke och omtanke*. Där lusten är vår drivkraft och där glädjen smittar.

En plats med stark tradition för gränslöst skapande. Där gemensam vilja och kunskap får livet att lyfta och *idéer att bli verklighet*.

En plats i rörelse som bygger på mångfald och hållbarhet. Där allt är nära och *alla har betydelse*.

Övergripande mål för mandatperioden 2019-2022 och 2023-2026

Alla som bor, lever och verkar i Vaggeryds kommun uppnår tillsammans visionen genom fyra mål:

Vaggeryds kommun ska vara en plats...

- med hållbar samhällsutveckling och tillväxt i hela kommunen
- med hög sysselsättning, ett varierat näringsliv och en utbildning med god kvalitet
- med en hög kunskapsnivå, en aktiv fritid och ett rikt kulturliv - för en god hälsa
- som är attraktiv, trygg och tillgänglig - där alla känner delaktighet och kan påverka



Vaggeryds kommuns fyra mål för mandatperioden är långsiktiga och är kopplade till FN:s 17 globala mål inom Agenda2030. Alla verksamheter bidrar till samtliga fyra mål som förtydligas genom ett strategiskt hållbarhets- och utvecklingsprogram. Samtliga mål följs upp i samband med prognos och rapportering av ekonomi och kvalitetsresultat. De planer och riktlinjer som hanteras och beslutas politiskt ska harmonisera med Vaggeryds kommuns övergripande mål, och det ska även fullmäktiges mål för organisationens resurser, d.v.s. finansiella mål, mål för arbetsgivar-politiken samt mål för det egna miljöarbetet, som en del av en god hushållning med organisationens ekonomiska, ekologiska och sociala resurser.

Kort om de övergripande målen för hållbar utveckling

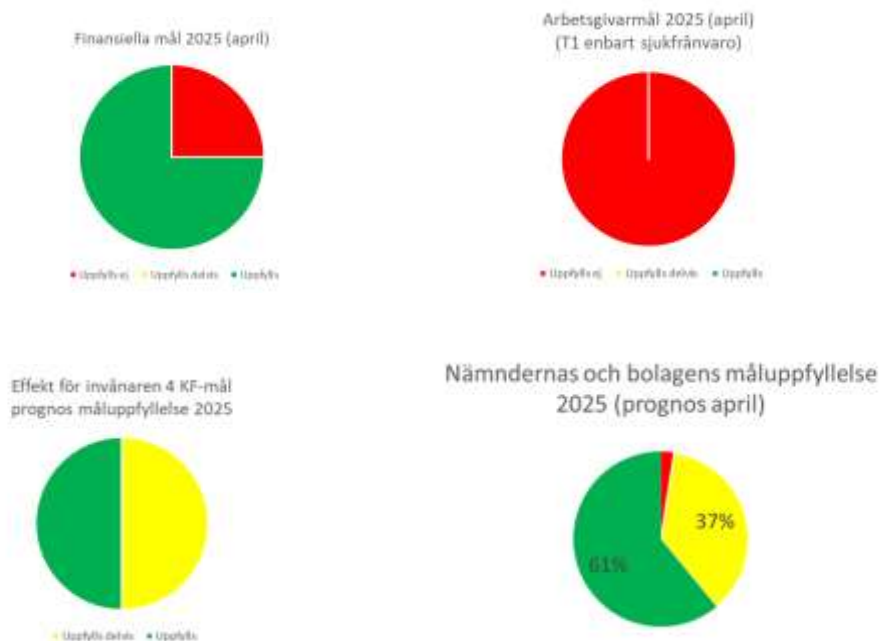
Visionen 2020 för Vaggeryds kommun förlängdes till 2030 i syfte att skapa förutsättningar för nya mål för mandatperioden och att dessa skulle kunna hålla över tid. Agenda2030 uppmanar med sina globala mål att skapa lokala mål som har en politisk bred förankring. En bred politisk förankring gav för Vaggeryds kommun under 2019 en gemensam målbild i form av att gå mot en hållbar tillväxt, att målen skulle ha ett medborgarperspektiv, samt att det ska kunna synas en utveckling och förflyttning, men utan att tappa bort ansvaret för att förvalta. Kommunstyrelsen och representanter från fullmäktige förde bl.a. dialog med olika målgrupper i syfte att kunna formulera mål som ska ge medborgareffekt. Målen beslutades den 27 maj 2019 i fullmäktige och är förtydligade i ett Strategiskt hållbarhets- och utvecklingsprogram www.vaggeryd.se/agenda2030. Under 2023 infördes även politiska strategier i Strategiskt hållbarhets- och utvecklingsprogram som ska följas upp fr.o.m. 2024. Från

2024 är även de 16 delmålen minskade till 12 områden. Ett arbete är påbörjat att analysera måluppfyllelsen tvärssektoriellt i syfte att identifiera vilka områden som i framtiden kräver ett gemensamt fokus

Effekt för invånaren

Måluppfyllelsen är kopplad till en synlig effekt för invånaren och analyseras ur ett tvärssektoriellt perspektiv. För varje övergripande mål för hållbar utveckling finns tre framgångsfaktorer med politiska beslutade strategier och mätetal för uppföljning.

5 Summering av måluppfyllelse och god ekonomisk hushållning



Kommunfullmäktige har beslutat om fyra finansiella mål; resultatmål, målet om egenfinansiering, soliditet samt budgetföljsamhet och prognossäkerhet. Per april följs resultatmål, målet om egenfinansiering, soliditet samt budgetföljsamhet upp. För verksamhetsåret 2025 pekar prognosen på full måluppfyllelse för resultatmålet och per april nås full måluppfyllelse för egenfinansiering sett över mandatperioden och soliditet. Däremot uppfylls inte målet om budgetföljsamhet.

Inom arbetsgivarpolitiken finns av kommunfullmäktige fyra beslutade mål. Attraktiva och hälsofrämjande arbetsplatser där frisknärvaro och sjukfrånvaro mäts, HME-ledarskap, HME-medarbetarskap och tjänstgöringsgrad (genomsnittlig tjänstgöringsgrad i kommunen utan hänsyn till tjänstledighet). Per följs sjukfrånvaron upp vilken inte når måluppfyllelse. Sjukfrånvaron fram till och med april är något högre än sjukfrånvaron för helår 2024 och når inte målet om 6,25 %.

Kommunfullmäktiges fyra mål för hållbar utveckling mäts genom 26 mätetal. Enbart ett fåtal har resultat redan i april, varvid prognosen görs baserat på en sammanvägd bedömning av nämndernas prognoser och de mätetal som finns att tillgå.

KF mål 1 Hållbar samhällsutveckling: Stort fokus på beredskapsarbete i verksamheterna. Miljö och naturresurser utvecklas positivt men utvecklingen får i vissa delar stå tillbaka av ekonomiska skäl. Högt tempo i den fysiska planeringen ger ännu inte full effekt i tillväxten i hela kommunen. Målet beräknas uppfyllas delvis 2025.

KF mål 2 Näringsliv utbildning sysselsättning: Goda resultat i företagsklimatundersökning samt fortsatt hög sysselsättningsnivå. Skolbetygen förväntas utvecklas positivt. Målet beräknas uppfyllas för 2025.

KF mål 3 Folkhälsa kultur och fritid :Effekten för invånaren presenteras senare under året. Verksamheterna har mycket utvecklingsarbete som pågår. Målet beräknas att delvis uppfyllas 2025.





KF mål 4 Attraktivitet tillgänglighet demokrati och trygghet: Det pågår ett ständigt arbete med att utveckla den administrativa hanteringen runt den demokratiska processen. Verksamheterna upplevs tillgängliga i myndighetsfrågor. Målet beräknas att uppfyllas 2025.

Nämndernas bidrag till fullmäktiges mål har en prognos på ett positivare utfall 2025 än föregående år. 2025 beräknas 61 % av nämnd/styrelsemålen uppfyllas, 37 % delvis uppfyllas, 2 % ej uppfyllas jämfört med 2024 där 51 % av nämnd/styrelsemålen uppfylldes, 46 % delvis uppfylldes, 2 % ej uppfylldes.

Sammanfattning

Vaggeryds kommun beräknas ha en god måluppfyllnad i verksamheten där effekten för invånaren utvecklas positivt inom de områden som går att mäta redan i april, och nämndernas bidrag visar en prognos för högre måluppfyllelse än föregående år. Soliditeten är hög. Sjukfrånvaron har ökat jämfört med föregående år och ligger något över mål, men är lägre än riket och flera nämnder har ekonomiska utmaningar. Sammanfattningsvis visar budgetuppföljningen per april 2025 i ett resultat och en prognos som signalerar en god ekonomisk hushållning och en bra kvalitet i verksamheterna.

6 Verksamhetsuppföljning

	KF-mål
	KF mål 1 Hållbar samhällsutveckling
	KF mål 2 Näringsliv utbildning sysselsättning
	KF mål 3 Folkhälsa kultur och fritid
	KF mål 4 Attraktivitet tillgänglighet demokrati och trygghet

KF mål 1 Hållbar samhällsutveckling

Summering: Stort fokus på beredskapsarbete i verksamheterna. Miljö och naturresurser utvecklas positivt men utvecklingen får i vissa delar stå tillbaka av ekonomiska skäl. Högt tempo i den fysiska planeringen ger ännu inte full effekt i tillväxten i hela kommunen. Målet beräknas uppfyllas delvis 2025.

Miljö och naturresurser: Sett till kommunkoncernens utsläpp så går det åt fel håll gällande kommunens fordonsflotta där kommunens fordonsflotta fortsatt har en stor andel fossila bilar. I och med den minskade reduktionsplikten ger detta ett fortsatt högt utsläpp av CO2 om man jämför med tidigare år. Dock har vi det nya fjärrvärmeverket som genom sitt samarbete med spillvärme från industrin ger minskade utsläpp av CO2.

Hållbar utveckling i hela kommunen: Befolkningstillväxten har under årets första månader ökat från 14825 till 14850 (mars) och beräknas ha en fortsatt låg ökning under året.

Beredskap: Organisationen har alltmer ökat fokus på beredskapsfrågorna och lägger mycket resurser på att säkerställa kontinuitetsplaneringen, även om det är en del arbete kvar.

KF mål 2 Näringsliv utbildning sysselsättning

Summering: Goda resultat i företagsklimatundersökning samt fortsatt hög sysselsättningsnivå. Skolbetygen förväntas utvecklas positivt. Målet beräknas att uppfyllas för år 2025.

Näringsliv och arbetsmarknad: Vaggeryds kommun får mycket goda betyg i Sveriges Kommuner och Regioners (SKR) undersökning Insikt 2024 vars resultat kom i april. Undersökningen mäter företagets upplevelse av kommunernas myndighetsutövning. Kommunen placerar sig på 12:e plats i landet, vilket visar på en stark och positiv utveckling.

Bygglov når 7:e plats i landet, vilket speglar ett förbättrat bemötande, ökad tydlighet och effektiv handläggning.

Livsmedelskontroll lyfts som en av årets största klättrare i Sverige och placerar sig på 19:e plats.

Brandskydd får fortsatt höga betyg, medan området upphandling bedöms som bra, trots en mindre nedgång jämfört med föregående.

Svenskt Näringslivs enkät genomfördes under våren 2025 och resultatet släpps i maj (med fortsatt goda betyg)

Lärande och utbildning

Under T1 har ett stort arbete genomförts på framförallt Hjortsjö 7-9 med en mängd

olika åtgärder och aktiviteter. Skolan arbetar efter en särskild handlingsplan under ledning av ny rektor och det syns redan positiva signaler inom framförallt ämnet matematik som varit särskilt prioriterat. Resultaten kommer med högsta sannolikhet att förbättras,

Försörjning och sysselsättning

Andelen sysselsatta invånare beräknas fortsatt vara på en hög nivå.

KF mål 3 Folkhälsa kultur och fritid

Summering: Effekten för invånaren presenteras senare under året. Verksamheterna har mycket utvecklingsarbete som pågår. Målet förväntas att delvis uppfyllas 2025.

Folkhälsa:

Andelen invånare (25-64 år) med enbart förgymnasial utbildning har fortsatt att minska (2024), såväl för kvinnor som män, och ligger fortfarande över riket men på samma nivå som länet och under GVV..

Hälso-sjukvård samt omsorg

Brukarbedömning inom äldreomsorg presenteras senare under året, men med det utvecklingsarbete som pågår inom verksamheterna förväntas fortsatt goda resultat

Kultur- fritids och friluftsutbud

Studieförbundens deltagartimmar har minskat ytterligare (2024) och ligger under län och rike. Den negativa utvecklingen syns över hela landet.

KF mål 4 Attraktivitet tillgänglighet demokrati och trygghet

Summering: Det pågår ett ständigt arbete med att utveckla den administrativa hanteringen runt den demokratiska processen. Verksamheterna upplevs tillgängliga i myndighetsfrågor.

Målet förväntas uppfyllas 2025.

Demokrati: Delaktighetsindex har ej förändras under året och förväntas fortsatt vara på samma nivå över län och rike.

Trygghet: Andel anmälda brott per invånare minskar (2024) och det gör det även i länet, medan det ökar i rike och i kommuner av samma storlek. I verksamheterna är det stort fokus på brottsförebyggande arbete,

Tillgänglighet: Enligt SKR undersökning Insikt är organisationen tillgänglig i myndighetsärenden gentemot företag och privatpersoner

6.1 KF mål 1 Hållbar samhällsutveckling

Politisk strategi
Att vi vill och väljer att samverka med invånare, civilsamhället och myndigheter i att bygga tillit och förtroende, vilket kan ske genom dialoger och kunskapsutbyte där vi är nyfikna på hur andra löser utmaningar
Kommunicera vårt lokala bidrag och status på miljö- och klimatarbetet
Planering av mark för bostäder ska öka i kommunens samtliga orter
Tillagningsköken ska prioritera närproducerade och/eller ekologiska livsmedel, och öka över tid

Politisk strategi
Använda våra arenor, som biblioteken, som kunskapsnav kring hur vi alla kan bidra till miljö- och klimatarbetet
Att varje delområde ska ha en samlad trygghetspunkt
Strategi för markförvärv av bostäder och verksamhetsmark ska arbetas fram
Fortsätta förutsättningar för en flexibel och effektiv deltidsstyrka inom räddningstjänsten
Produktion av hyresrätter ska öka
Satsningarna ska öka på lokal energiproduktion och utbyggda solceller på kommunens fastigheter
Stärka platsvarumärket Vaggeryds kommun
Nya vattentäkter ska tas fram

Kommentar till politiska strategier för KF 1

Tillagningsköken ska prioritera närproducerade och/eller ekologiska livsmedel, och öka över tid

Barn- och utbildningsnämnd:

Hälften av våra lunchportioner kommer från tillagningsköken. Plan finns för att omvandla fler kök från mottagnings- till tillagningskök bl a Hok, Byarum och Fenix. Prioritering av närodlat och/eller ekologiska livsmedel balanseras mot de överordnade ekonomiska målen.

Socialnämnd: Inköp av ekologiska livsmedel utgör ett prioriterat mål inom verksamheten. Under aktuell period har dock de ökade livsmedelspriserna medfört att flera kostnadsmedvetna beslut har behövt fattas, vilket har begränsat möjligheterna att uppnå önskad nivå av ekologiska inköp. För att stärka arbetet framåt planeras en konkret åtgärd i form av en gemensam ekologisk inköpslista, vilken ska tillämpas av samtliga beställare inom verksamheten. Den långsiktiga ambitionen är att successivt öka andelen ekologiska inköp med målsättningen att uppnå 60 procent senast år 2030

Att varje delområde ska ha en samlad trygghetspunkt

Räddningstjänst : Arbetet med att säkerställa möjligheten att driva åtta parallella trygghetspunkter i kommunen fortlöper. Utrustningen till trygghetspunkterna är säkerställd. Arbetet med att säkerställa lokaler samt bemanning pågår tillsammans med kultur- och fritidsförvaltningen samt civilsamhället. En första informationsträff med pilotprojekt Bondstorp har genomförts.

Fortsatta förutsättningar för en flexibel och effektiv deltidsstyrka inom räddningstjänsten

Räddningstjänst: Arbetet med att skapa goda förutsättningar för kommunens deltidsbrandmän fortsätter. Arbetet utmanas dock av personalomsättning samt utmaningar att nyrekrytera brandmän. Detta arbete kommer behöva fortsätta under lång tid framöver. Positivt är dock att tre brandmän har rekryterats under början av året efter genomförda tester.

Planering för en flexiblare utryckningsorganisation (införande av brandmannaförstainsatsperson) när det gäller räddningsstyrkan i Vaggeryd pågår och funktionen beräknas driftsättas inom kort.

Satsningarna ska öka på lokal energiproduktion och utbyggda solceller på kommunens fastigheter

Teknisk nämnd: Planering för uppsättning av solceller 2026 på Hjortsjöskolans mellanstadium.

Stärka platsvarumärket Vaggeryds kommun

Arbete pågår med varumärke

Nya vattentäkter ska tas fram

Teknisk nämnd: Tekniska kontoret har undersökt området nordost om Vaggeryd, mot Hok, för att säkerställa kommunens framtida vattenförsörjning. Tekniska nämnden beslutade, enligt protokoll 2025-02-18 § 34, att arbeta vidare med alternativ 4 och utföra en långtidsprov pumpning inom utredningsområdet för att på sikt skapa ett vattenskyddsområde till en ny reservvattentäkt, samt släppa områden som tidigare varit utpekade (Boda, Västra strand).

Prioriterat område
Bidrag till kommunövergripande beredskap och kontinuitetsplanering
Bidrag till det kommunövergripande miljöarbetet enligt riktlinjer

Kommentar till prioriterade områden KF 1

Bidrag till kommunövergripande beredskap och kontinuitetsplanering

Summering: Verksamheterna har stort fokus på att utveckla beredskap, och det pågår mycket aktiviteter kring det.

Barn- och utbildningsnämnd: Delvis uppnått

Arbetet med krisberedskap och kontinuitetshantering fortsätter genom att kartlägga vilka de kritiska processerna är för att säkerställa samhällsviktig verksamhet. Till stöd finns beredskapssamordnare och vi har en särskild person utsedd till att samordna arbetet inom BUN. Krislager för livsmedel byggs upp med hjälp av statliga bidrag. Det finns dock oerhört mycket att göra och arbetet är ibland svårt att överblicka.

I det kommunövergripande perspektivet deltar BUF i flera av arbetsgrupperna kopplade till Risk- och sårbarhetsanalysen, t ex cybersäkerhet, fastighet, måltid och telefoni/samband.

Socialnämnd: Delvis uppnått

I februari fick socialnämnden beslut från Socialstyrelsen att delar av sökt statsbidrag för att stärka beredskapen inom hälso- och sjukvården samt socialtjänsten har beviljats.

Delar av statsbidraget används för att intensifiera arbetet med informationssäkerhet kring förvaltningens system vilket har påbörjats. Det pågår även arbete med andra beredskapshöjande åtgärder tillsammans med övriga förvaltningar i kommunens samlade beredskapsarbete. Krislager för livsmedel byggs bland annat upp med hjälp av statliga bidrag. Andra åtgärder som genomförts rör t.ex. nödvatten.

Teknisk nämnd: Uppnått

Tekniska nämnden bidrar i det kommunövergripande arbetet med beredskap och kontinuitetsarbetet genom deltagande i flera samarbetsgrupper. Installation för

nödvattenlösningar i fastigheter har påbörjats.

Kommunstyrelsen

I arbetet med detaljplanering samarbetar kanslienheten med räddningstjänsten i frågor om beredskap mot oönskade händelser.

Kanslienheten har genomfört en rad åtgärder:

- Påbörjad kontinuitetsplan för politiska processen
- Påbörjad kontinuitetsplan för närarkiv och centralarkiv
- Påbörjat utkast arkivtillsyn
- HLR utbildning har genomförts för kommunledningskontorets anställda.
- Utbyte av beredskapsvatten har skett för Skillingehus

Arbetsmarknadsenheten: För att kunna hantera extraordinära händelser och höjd beredskap har arbetsmarknadsenheten arbetat intensivt med beredskapsarbetet. Detta inleddes med att identifiera enhetens mest samhällsviktiga processer och uppgifter. Därefter har kontinuitetsplaner tagits fram för de funktioner som inte får avstanna. Två processer är identifierade och särskilt prioriterade att upprätthålla vid en störning eller kris.

1. Bedöma behovet av ekonomiskt bistånd, fatta beslut samt verkställa beslut genom att utbetala bistånd till de som bedömts ha rätt till det.
2. Säkerställa att personer anvisade enligt bostättningslagen eller massflyktsdirektivet nås av samhällsviktig information och får tillgång till samhällets stödfunktioner.

Fyra kontinuitetsplaner har tagits fram.

Räddningstjänsten har samordningsansvaret för det kommunövergripande arbetet med beredskap och kontinuitetshandling. Det robusthetshöjande arbetet med utgångspunkt i gemensamma kritiska beroenden (som identifierats i kontinuitetshandlingen) och risk- och sårbarhetsanalysen fortgår. Arbetet organiseras i olika arbetsgrupper med representation från hela kommunkoncernen. Arbetsgrupperna leds av beredskapssamordnarna.

Kultur- och fritidsnämnd

Arbetet med trygghetspunkter går framåt och den första börjar etableras i Bondstorp. Här sker en god samverkan med Räddningstjänsten som en sammanhållande part.

VEAB arbetar fortlöpande för måluppfyllnad

Bidrag till det kommunövergripande miljöarbetet enligt riktlinjer

Barn- och utbildningsnämnd: Arbetet med miljömålen pågår med ett särskilt fokus kring matsvinn inom kostverksamheten fortlöper på ett fortsatt positivt sätt. Sedan årsskiftet har vi tagit över lokalvård för 25 av 31 enheter vilket fått en bra effekt på det samlade miljöarbetet. Detta visar sig i att vi bättre kan kontrollera användandet av kemiska produkter och även växla över till mer miljövänliga alternativ. Ett utvecklingsområde vi har är att se över fordonsparken och mer fokusera på övergång till fossilfria bränslen. Vårt Remida med sitt arbete att ta tillvara på rest- och spillmaterial gör en stor insats för vårt, och även kommunens miljöarbete, och kopplar samman återanvändning med pedagogiskt arbete. Andra exempel på miljöarbete som pågår just nu är förberedelse inför cykelkampanj och fokus på minskandet av pappers- och

plastbägare.

Socialnämnd: Under första kvartalet har upphandlingen av nya bilar påbörjats. Verksamheten har beslutat att behålla de fordon som inte har uppnått en viss körsträcka, men upphandlar nya bilar för resten. Vissa laddhybridbilar kommer att ersättas med rena elbilar. Kostenheten arbetar tillsammans med cheferna på särskilda boenden att minska matsvinnet. Kontinuerliga mätningar görs på samtliga avdelningar.

Tekniska nämnden bidrar till det kommunövergripande miljöarbetet.

Kommunstyrelsen: Fler kaffekoppar har beställts för att kunna erbjuda porslin istället för pappersmuggar vid serveringar. Till nämndrummet och sessionssalen har även små glas beställts för att minska användandet av plast- och pappersmuggar. Papperskorgar har plockats bort för att minimera förbrukningen av plastpåsar.

Arkivet har flyttats från Skänkelund till Skillingehus med stöd av en praktikant. Vid flytten återanvändes samma hyllor och material. Flyttlådor lånades från barn- och utbildningsförvaltningen och gamla hyllor anpassades genom att kapa dem med hjälp av Allservice.

Arbetsmarknadsenheten har genom sin praktiska verksamhet hjälpt till att avlägsna invasiva arter, vilket bidrar till att stärka den biologiska mångfalden, den gröna infrastrukturen och ekosystemtjänsterna. Vi bidrar till att öka kunskapen om allemansrätten och vår natur hos våra invånare genom att regelbundet ge information och erbjuda organiserade naturupplevelser till våra målgrupper. För att främja klimatsmarta resor har vi tjänstecyklar för kortare sträckor och har genomfört flera aktiviteter för att öka användningen av cykel. Vår verksamhet har också en internt utvecklad sop- och avfallshantering som går igenom vid introduktion och informeras om vid möten. För våra målgrupper genomförs regelbundna besök vid återvinningscentralen för att öka kunskapen om återvinning.

Vi har ett mindre växthus och odlar i mindre skala, vilket gör att vi under säsong kan erbjuda egen och närproducerad mat.

Räddningstjänsten nyttjar digitala mötesformer där det är lämpligt för att minska på antalet transporter.

Förvaltningen erbjuder möjlighet att åka kollektivt för att minska antalet bilresor. Vid räddningsinsatser är skyddet av miljö en av tre viktiga aspekter som alltid tas hänsyn till, de övriga är liv och egendom.

När beredskapsåtgärder ska genomföras bidrar räddningstjänsten till lösningar som minskar belastningen på miljön. T.ex. har det i de lösningar som tagits fram för trycksatt vatten till offentlig måltid tagits höjd för att kunna köra diskmaskiner. Reservkraft kommer att införskaffas det närmaste året. Det minskar behovet av engångsartiklar för servering av mat.

Kultur- och fritidsnämnd: Under perioden har ett antal möten skett kring miljöarbetet där kultur- och fritidsförvaltningen har en viktig roll när det gäller att sprida information om hur var och en kan ta ett ansvar för hållbarhet och miljö. Inom sim- och sporthallsverksamheten har vi många besökare som kopplar av och njuter så pass mycket att det glöms saker som handdukar, badkläder schampo med mera. Dessa artiklar tvättas och förvaras tills det återhämtas. Väldigt mycket blir ändå kvar som förvaras hos oss i några månader. Efter denna förvaring har vi nu ett nytt samarbete med Mötesplatsen som gärna tar emot kvarglömt schampo som de sedan delar ut till sina besökare. Handdukar och badkläder lämnas till Familjecentralen som också delas ut till besökare och resterande kvarglömda saker skänks till välgörande organisationer.

VEAB och VSBO arbetar fortlöpande för måluppfyllnad inom miljöarbetet

6.2 KF mål 2 Näringsliv utbildning sysselsättning

Politisk strategi
Elever ska mötas av höga förväntningar, kunskapsfokus och arbetsro i en god arbetsmiljö, för såväl elever som personal
Insatserna för arbetslösa ska öka med såväl nuvarande insatser som förbättrad språkundervisning
Samarbetet med det lokala näringslivet är viktigt för fortsatt utveckling och stabil sysselsättning
Förutsättningar ska skapas för fler arbetstillfällen inom olika näringsgrenar som tjänsteföretag och tillverkande industri. Besöksnäringen och de gröna näringarna har ytterligare utvecklingspotential och ska stimulera
Möjligheterna för invånares fortbildning- och vidareutbildning ska förbättras
Verksamheten ska som huvudregel bedrivas i permanenta lokaler i egen kommunal regi eller i regi utan privat vinstintresse. (Ingångna avtal som gäller Nya Götafors skola och Östra strand berörs inte)
Ett närmare samarbete med arbetsmarknadens parter ska eftersträvas
Förskolor och skolor ska planeras och byggas i en takt med inriktning på framförhållning
Planering av framtida områden för industri och kommunikationer är viktig. Kommunen måste säkerställa en markreserv

Kommentar till politiska strategier KF 2

Miljö- och byggnämnden har planerade presidieträffar med tekniska nämndens och barn- och utbildningsnämndens presidier.

Elever ska mötas av höga förväntningar, kunskapsfokus och arbetsro i en god arbetsmiljö, för såväl elever som personal

Barn- och utbildningsnämnd: Se uppföljning av de 10 BUN-målen

Samarbetet med det lokala näringslivet är viktigt för fortsatt utveckling och stabil sysselsättning

Barn- och utbildningsnämnd: Se BUN mål 5 "samverkan med omvärlden" samt KLG handlingsplan

Verksamheten ska som huvudregel bedrivas i permanenta lokaler i egen kommunal regi eller i regi utan privat vinstintresse. (Ingångna avtal som gäller Nya Götafors skola och Östra strand berörs inte)

Barn- och utbildningsnämnd

Efter kartläggning återfinns framförallt tre lokaler som hyrs av extern part där BUN har egen rådighet (växthuset paviljong, Remida och Industritekniska programmet(AQ). Undersökningar pågår för att ersätta dessa med kommunala lokaler

Teknisk nämnd

Inom samordnad lokalförsörjning görs förvaltningsövergripande analyser av hyrda verksamhetslokaler och tomställda lokaler. Tekniska nämnden är aktiv inom programområde omställningsfastigheter för bland annat nyttjande av kommunala verksamheter. Tekniska nämnden begär investeringsmedel för att kunna uppföra kommunala verksamhetslokaler utifrån verksamheternas behov.

Socialnämnden: På grund av byggnadsrelaterad ohälsa flyttas delar av socialnämndens verksamhet från Skillingehus och kommer bedrivas under en period i lokaler som ägs av privat företag.

Ett närmare samarbete med arbetsmarknadens parter ska eftersträvas

Barn- och utbildningsnämnd

Ett närmare samarbete med arbetsmarknadens parter sker naturligt i kommun- och länsövergripande samverkansformer

Teknisk nämnd

Gatu- och parkenheten inom tekniska kontoret har ett återkommande samarbete med AME. Planering och förberedelser pågår för att under sommaren ta emot 14 ungdomar för feriepraktik.

Förskolor och skolor ska planeras och byggas i en takt med inriktning på framförhållning

Barn- och utbildningsnämnd

Utredning kopplat till organisation för förskola och skola ligger till grund för att förskolor och skolor planeras och byggs i en takt med framförhållning. Planeringen sträcker sig två mandatperioder framåt i tiden

Teknisk nämnd

Tekniska nämnden begär investeringsmedel för att kunna uppföra kommunala verksamhetslokaler utifrån verksamheternas långsiktiga behov.

6.3 KF mål 3 Folkhälsa kultur och fritid

Politisk strategi
Det förebyggande arbetet ska utvecklas mot psykisk och annan ohälsa, särskilt bland barn och unga
Hälsocenterverksamhet ska utvecklas i samarbete med föreningslivet
Kommunen ska gå med i fritidsbanken. Möjliggöra verksamhet för motorburen ungdom
Det förebyggande-tidiga-främjande arbetet ska utvecklas inom alla verksamheter
Medel för verksamhetsutvecklare för att stödja föreningar ska ges
Arbetet mot våld i nära relationer ska utvecklas
Demensvård ska stärkas
Öppettiderna för simhallar, bibliotek och ungdomsgårdar ska förbättras
Arenor, både inne och ute, för fysiska aktiviteter ska ingå i samhällsplaneringen
Ett säbo 2.0/vård&omsorgs-boende ska planeras för Vaggeryd
Friluftsområdena Bäckalyckan, Friluftsgården och Grönelund ska skyddas mot framtida exploatering

Kommentar till politiska strategier för KF 3

Miljö-och byggnämnd: Att klara vår tillsynsplan är prioriterat.

Hälsocenterverksamhet ska utvecklas i samarbete med föreningslivet

Hälsocenter familj har satts igång och hälsocoach är anställd hos Kultur och fritid Hälsocoachen har påbörjat att etablera samarbete med respektive skolas elevhälsoteam. Aktiviteter, såsom orange-week, som syftar till att förebygga våld i nära relationer planeras till hösten.

Hälsocenter familj är ett samarbete mellan Socialförvaltningen, Kultur- och fritidsförvaltningen och regionen.

Arbetet mot våld i nära relationer ska utvecklas

Socialnämnden:

Våld i nära är en av fyra områden som kommunen kommit fram till ska arbetas med i den kommunövergripande planen brottsförebyggande som togs 1 juli 2024. En arbetsgrupp har skapats och arbetet är påbörjat att planera åtgärder.

Ett säbo 2.0/vård&omsorgs-boende ska planeras för Vaggeryd

Socialnämnden: Inom Socialförvaltningen pågår arbetet med rumsbeskrivning för SÄBO 2.0 och kommer presenteras under hösten 2025.

Friluftsområdena Bäckalyckan, Friluftsgården och Grönelund ska skyddas mot framtida exploatering

Teknisk nämnd

Tekniska nämnden har ingen rättighet eller avsikt att exploatera friluftsområdena.

6.4 KF mål 4 Attraktivitet tillgänglighet demokrati och trygghet

Politisk strategi
Centrummiljöerna ska utvecklas till trygga mötesplatser genom goda miljöer och ökad vuxennärvaro
Genom medborgardialoger och ökad delaktighet arbeta för att öka valdeltagandet bland förstagångsväljare och i samtliga valdistrikt i Vaggeryds kommun
Möjliggöra fler tekniska och digitala lösningar
Öka tryggheten i kommunen genom samverkan över förvaltningsgränser och tillsammans med näringsliv och civilsamhället
Tryggheten genom hela livet ska utvecklas
Genom våra mötesplatser och plattformar kommunicera och uppmärksamma demokrati och säkerställa att medborgare får svar och möjlighet att lämna synpunkter och förslag
Stödja invånare i den digitala utvecklingen för att motverka digitalt utanförskap
Arbeta för ökad polisenärvaro
En tillgänglighetspolicy ska tas fram
Tolerans, öppenhet och mångfald ska utvecklas
Närheten till våra medborgare och mellan anställda ska uppmuntras

Kommentar till politiska strategier för KF 4

Miljö- och byggnämnd: Miljösamverkan och Byggsamverkan i länet är bra för demokratin, att medborgare ska få likvärdig information och bedömning är viktigt.

Möjliggöra fler tekniska och digitala lösningar

Teknisk nämnd

Nya e-tjänster har under året implementerats i Open-E.

Rapportering i Stratsys.

Socialförvaltningen arbetar enligt en framtagna digitaliseringsplan för 2024-2025. Flera projekt är införda och flertal förstudier pågår.

Öka tryggheten i kommunen genom samverkan över förvaltningsgränser och tillsammans med näringsliv och civilsamhället

Teknisk nämnd

Trafiksäkerhetsarbete sker i samverkan med övriga förvaltningar, näringsliv, civilsamhälle samt andra myndigheter.

Tekniska förvaltningen har representant i brottsförebyggande rådet.

Tryggheten genom hela livet ska utvecklas

Teknisk nämnd

Enligt senaste medborgarundersökningen ges Vaggeryds kommun ett högt betyg, ofta högre betyg än riket i övrigt, när det gäller till exempel säkerhet på gång- och cykelvägar, åtgärder mot skadegörelse eller annan förstörelse samt den upplevda tryggheten utomhus i området där man bor när det är mörkt ute. Nämnden arbetar för att behålla eller förbättra detta resultat.

Arbeta för ökad polisnärvaro

Räddningstjänst

När det gäller arbetet för trygghet i kommunen och polisens närvaro så sker det via kontinuerliga dialoger mellan polisen och kommunens beredskaps- och säkerhetssamordnare, i det lokala brottsförebyggande rådet samt genom arbetet med att ta fram en brottsförebyggande lägesbild samt åtgärdsplan för kommunen.

Närheten till våra medborgare och mellan anställda ska uppmuntras

Tekniska nämnden uppmanar till nära dialog mellan medborgare och anställda.

Prioriterat område
Bidrag till kommunövergripande arbete med säkerhet och trygghet
Bidrag till kommunövergripande tillgänglighetsarbetet

Kommentar till prioriterade områden KF 4

Bidrag till kommunövergripande arbete med säkerhet och trygghet

Barn- och utbildningsnämnd: Delvis uppnått

Efter skolattacken i Örebro har arbetet med säkerheten på våra förskolor och skolor intensifierats. På varje enhet går man igenom checklistor och utgår ifrån förutsättningarna i de egna lokalerna. På förvaltningsnivå har arbetet påbörjats med att se vilka lösningar och system som finns för att dels kunna låsa om sig på alla enheter, och dels för att kunna kommunicera vid akuta händelser, både inom och mellan enheter. Detta sker med hjälp av beredskapssamordnare samt Fastighetsenheten.

Socialnämnd: Delvis uppnått

Socialnämnden är delaktig i det kommungemensamma brottsförebyggande arbetet och har under våren genomfört olika aktiviteter tillsammans med övriga förvaltningar, bland annat informationskvällar för viktiga vuxna om barn och unga i brottslighet, eller som riskerar att hamna i kriminalitet. I samverkan med övriga berörda förvaltningar har socialnämndens verksamhet varit delaktiga i ett arbete som rör säkerhet i receptioner.

Teknisk nämnd: Uppnått

Tekniska nämnden bidrar i det kommunövergripande arbetet med beredskap och kontinuitetsarbetet genom deltagande i flera samarbetsgrupper. Installation för nödvattenlösningar i fastigheter har påbörjats.

Kommunstyrelsen

Kanslienheten: Brandskyddskontroll av brandceller har genomförts i fastigheten Skillingehus tillsammans med Räddningstjänsten. Resultatet blev ett föreläggande. Åtgärd är planerat till att vara klart 2025, men kan påverkas av beslut kring renoveringar av Skillingehus.

En storstädning, systematisering och standardisering av R-card M5 passage systemet har gjorts i syfte att säkerställa inpassering i huset. En grupp har startats upp så alla administratörer gör lika och rätt. Arbetet är ett samarbete mellan IT-enheten och kanslienheten.

Arbete med att öka tryggheten i teaterfoajén och bibliotek har genomförts av reception/vaktmästeri i samarbete med fältare och närpolis.

Räddningstjänsten har samordningsansvaret för kommunens arbete med brottsförebyggande frågor. En enkel uppföljning av åtgärdsplanen i kommunens lagstadgade brottsförebyggande lägesbild genomfördes på lokala brottsförebyggande rådet (brå) i mars. Flera punkter är påbörjade. Bland annat har en arbetsgrupp påbörjat arbetet med en handlingsplan mot våld i nära relation. Dessutom har informationsträffar om barn och unga som begår eller riskerar begå brott genomförts med målgruppen viktiga vuxna i civilsamhället. Dessa träffar skedde i samverkan mellan socialförvaltningen, barn- och utbildningsförvaltningen, kultur- och fritidsförvaltningen, brottsförebyggande samordnare samt polisen.

Kultur-och fritidsnämnden bidrar i det brottsförebyggande arbetet och samarbetar med Socialförvaltning och polis.

Bidrag till kommunövergripande tillgänglighetsarbetet

Barn- och utbildningsnämnd: Uppnått

Verksamheten anpassas så att alla kan delta utifrån sina förutsättningar.

Tillgänglighetspolicyn är en naturlig del i vardagen och efterlevs av alla grenar av barn- och utbildningsnämnden. Som exempel kan nämnas att kostenheten arbetar aktivt med anpassade måltider för barn med NPF problematik. Vår nya städorganisation arbetar aktivt med att anpassa arbetet så att fler kan komma i sysselsättning. Äldre lokaler som saknar exempelvis hiss kommer lämnas kommande år.

Socialnämnd: Delvis uppnått

Socialnämnden har i uppgift att ta fram en handlingsplan under 2025. I övrigt arbetar socialnämndens verksamhet dagligen för att erbjuda en tillgänglig och jämlik socialtjänst för de målgrupper som nämnden ansvarar för. Detta är även områden som ingår mer tydligt i den nya socialtjänstlagen.

Teknisk nämnd: Uppnått

Infrastrukturen (gator, grönytor samt social infrastruktur) anpassas vid ombyggnad/nybyggnad för ökad tillgänglighet och rörelseförmåga.

Räddningstjänst: Båda brandstationerna är gamla och saknar till delar tillgänglighetsanpassning vilket är en brist i samband med utbildningar med mera när allmänheten besöker lokalerna.

Inom kultur- och fritidsnämnden finns kopplingar till tillgänglighet i samtliga verksamheter. Tillgänglighetsrådet är också representerat i styrgruppen för Hälsocenter. Inom arbetet med Movalla Arena finns ett fokus på tillgänglighet och Funktionsrätt Småland har varit delaktiga i utformningen av lokalerna. Inför sommaren görs ett arbete med tillgängligheten vid våra badplatser vad gäller exempelvis ramper till toaletter och till bryggor.

7 God ekonomisk hushållning och ekonomisk ställning

Utgångspunkten för styrningen är kommunallagens krav på god ekonomisk hushållning. I budgeten ska anges mål för verksamheten som är av betydelse för detta krav. För Vaggeryds kommun innebär det att de prioriterade målen är styrande. I budgeten ges de ekonomiska förutsättningarna. Dessa förutsättningar anger takten i strävan mot att uppfylla målen.

Grundläggande för en god ekonomisk hushållning är en ekonomi i balans och en välfungerande uppföljning och utvärdering av ekonomi och verksamhet där varje generation bär sin kostnad.

För att upprätthålla kapaciteten på lång sikt måste intäkterna överstiga kostnaderna. Detta är uttryckt i kommunallagen i form av det s.k. balanskravet. Balanskravet innebär att kommunens resultat måste vara positivt vilket är den lägsta godtagbara nivån för kommunens resultat på kort sikt.

Resultatet behöver också vara på en så pass hög nivå så det kan finansiera investeringarna.

Centralt för att lyckas med detta är att fortsatt leverera starka ekonomiska resultat i kombination med rätt nivåer inom investeringar och exploateringsverksamheter kommande år.

7.1 Kommunfullmäktiges finansiella mål

För att skapa förutsättningar för att bedriva en verksamhet med hög och jämn kvalitet över tid krävs en god och stabil ekonomi. För att nå detta har kommunfullmäktige formulerat nedanstående finansiella mål, resultatmål, målet om egenfinansiering, soliditet samt budgetföljsamhet och prognossäkerhet. Per april följs resultatmål, målet om egenfinansiering, soliditet samt budgetföljsamhet upp.

För verksamhetsåret 2025 pekar prognosen på full måluppfyllelse för resultatmålet och per april nås full måluppfyllelse för egenfinansiering sett över mandatperioden och soliditet. Däremot uppfylls inte målet om budgetföljsamhet.

Årets resultat Vaggeryds kommun	2023	2024	Prognos 2025	Mandat period 2023-226
Årets resultat Vaggeryds kommun	3,6 %	4,1 %	2,7 %	2,0 %

Årets resultat exklusive faktiska och orealiserade vinster/förluster från värdepapper i kommunen pensionsmedelsförvaltning ska vara minst 2 procent av skatter och generella statsbidrag sett över mandatperioden 2023-2026

Finansiering av investeringar %	2023	2024	202504	Mandat period 2023-2026
Självfinansieringsgrad, % (per år)	84,2 %	102,9 %	73,5 %	
Självfinansieringsgrad, % (löpande snitt)	84,2 %	93,0 %	90,1 %	80 %
Skattefinansierad investeringsnivå (mnkr)	115,3	101,7	37,3	
Skattefinansierad investeringsnivå, ack. (mnkr)	115,3	217	254,3	
Egna medel (resultat + avskrivningar) (mnkr)	97,1	104,7	27,4	
Egna medel ackumulerat (mnkr)	97,1	201,8	229,2	

Beräkningen sker på årets resultat inklusive avskrivningar exklusive faktiska och orealiserade vinster/förluster från värdepapper i kommunens pensionsmedelsförvaltning.

Soliditet	2023	2024	2025-04	Mandat period 2023-2026
Soliditet inklusive pensionsåtagande	40,7 %	40,9 %	41,1 %	30 %

Budgetföljsamhet nämnder %	2023	2024	Prognos 2025	Mål varje år
Budgetföljsamhet nämnderna	0,2	-1,2	-0,9	= 0 %

7.2 Årets resultat för koncernen efter bokslutsdispositioner och skatt

Sammanställd redovisning, mnkr	2021	2022	2023	2024	202504	Prognos 2025
Vaggeryds kommun	63,8	105,9	37,5	43,4	-1,0	23,1
Vaggeryd- Skillingaryds Bostads AB	7,4	6,8	0	0,4	0,7	1,4
Vaggeryds Energi AB	14	6,1	11,6	12,9	9,0	14,8
Samverkan Återvinning Miljö	1,1	0,7	-0,5	1,9	1,0	1,1
Koncern	86,3	119,5	48,6	58,6	9,7	40,4

Vaggeryd kommuns andel i kommunalförbundet SÅM är 17 % år 2025.

VSBo

VSBo redovisar ett resultat första tertialet 2025 med 0,7 mnkr och en positiv budgetavvikelse om 265 tkr. VSBo arbetar kontinuerligt med att se över våra kostnader för att säkerställa att VSBo använder resurserna på ett effektivt sätt. Genom regelbundna uppföljningar identifieras områden där besparingar kan göras vilket förbättrar lönsamheten.

För att förbättra effektiviteten i verksamheten har VSBo under perioden förvärvat en ny fastighet. Tidigare var resurserna utspridda över tre olika fastigheter, vilket har lett till ineffektivitet och ökade kostnader. Genom att konsolidera verksamheterna i Vaggeryd till en enda fastighet, förväntas minskade kostnader och en förbättra samordningen.

Prognosen för resultatet 2025 ligger i linje med budget, 1,4 mnkr.

VEAB

Koncernen Vaggeryds Energi AB redovisar ett starkt resultat för det första delåret 2025 med en vinst på nästan 9 miljoner. Anslutningsavgifter motsvarande 6,6 miljoner bidrar till det positiva resultatet och alla verksamhetsgrenar visar på ett positivt resultat.

Försäljningsintäkter för fjärrvärme och elverket är lägre än budget till följd av en varm vinter. Den positiva budgetavvikelsen för intäkterna beror främst på anslutningsintäkter.

Kostnaderna ligger något över budget på grund av fortsatt höga bränslepriser. Marknaden indikerar dock att bränslepriserna är på väg ner samtidigt som VEAB från mitten av maj till sen höst endast behöver använda spillvärme.

Prognosen för resultatet 2025 ligger i linje med budget, 14,8 mnkr.

SÅM

SÅM redovisar ett resultat för det första delåret 2025 med 5,8 mnkr.

Intäkterna är 807 tkr lägre än budget tom april, främst på grund av att taxeintäkterna inte är periodiserad utifrån säsong utan är rakt fördelad under året.

Kostnaderna är till och med april 4,9 mkr lägre än budget. Personalkostnader är lägre på grund av vakant tjänsts. Kostnaderna för insamling av hushållsavfall och slam ligger lägre än budget under början av året vilket beror på att budgeten inte är periodiserad utifrån säsong. Kostnaderna för anläggningarna ligger cirka 1,7 mnkr lägre än budget för mottagning, transport och behandling av material. Det är framförallt mindre mängder avfall som lämnas in på SÅMs anläggningar och påverkar utfallet.

Prognosen för helåret 2025 pekar på ett resultat om 6,3 mnkr och en positiv budgetavvikelse om 1,3 mkr.

7.3 Resultat samt prognos Vaggeryds kommun

Resultaträkning

Resultaträkning, mnkr	Prognos 2025	Budget 2025	Avvikelse	Utfall 202504	Budget 202504	Avvikelse
Verksamhetens intäkter	204,9	171,0	33,9	70,1	57,0	13,1
Verksamhetens kostnader	-1 204,8	-1 179,8	-25,0	-409,0	-402,5	-6,5
Avskrivningar	-65,9	-63,1	-2,8	-22,1	-21,0	-1,1
Verksamhetens nettokostnader	-1 065,8	-1 071,9	6,1	-361,0	-366,5	5,5
Skatteintäkter	819,9	832,0	-12,1	273,3	277,3	-4,0
Generella statsbidrag och utjämning	284,1	270,0	14,1	95,7	90,0	5,7
Verksamhetens resultat	38,2	30,1	8,1	8,0	0,8	7,2
Finansiella intäkter	17,5	6,3	11,2	14,6	2,9	11,7
Finansiella kostnader	-32,6	-13,8	-18,8	-23,6	-6,8	-16,8
RESULTAT	23,1	22,6	0,5	-1,0	-3,1	2,1

7.3.1 Resultat per april

Resultatet för Vaggeryds kommun per april 2025 är -1,0 mnkr och visar på en positiv budgetavvikelse om 2,1 mnkr. Nettokostnaden för nämnderna visar en negativ avvikelse mot budget med -9,8 mnkr.

Från och med 2025 redovisas kommunens värdepapper inom pensionsmedelsförvaltningen i resultatet (i enlighet med LKBR-lagen om kommunal redovisning). Total resultatpåverkan från kommunens värdepapper per april är -6,3 mnkr, vilket främst förklaras av orealiserad värdeminskning. I budget finns inte avsatt budget för realiserade eller orealiserade vinster och förluster.

Exkluderas resultatpåverkan om -6,3 mnkr för värdepappren, är Vaggeryds kommuns resultat per april 5,3 mnkr och visar då på en positiv budgetavvikelse om 8,4 mnkr.

Den positiva budgetavvikelsen förklaras främst av intäkt för exploaterings mark (nyttjanderätt) 5,1 mnkr.

Verksamhetens nettokostnad

Verksamhetens nettokostnad visar en positiv budgetavvikelse på 5,5 mnkr, vilken främst förklaras av intäkt för exploaterings mark (nyttjande rätt) 5,1 mnkr.

Nämndernas visar en negativ budgetavvikelse om -9,8 mnkr, vilket främst förklaras av kommunstyrelsen -3,4 mnkr, teknisk nämnd -6,5 mnkr och barn- och utbildningsnämnden -0,9 mnkr.

Kommunstyrelsen underskott om -3,4 mnkr förklaras av högre kostnad för friskvårdsbidrag. Per april har utnyttjande av friskvårdsbidrag redan överskridit årsbudgeten. När beslutet om egenfinansiering togs bort utökades inte budgeten. Avvikelsen förklaras även av högre licenskostnader samt av programområde samhällsutveckling och ekonomisk bistånd. Helårsprognosen för dessa två programområden visar däremot på en budget i balans.

Teknisk nämnds negativa budgetavvikelse om -6,5 mnkr förklaras till stor del av budgetperiodiserings tekniska orsaker. T.ex. är uppvärmningskostnader högre de första månaderna under året och sjunker under sommarhalvåret för att sedan öka de sista månaderna. Under sommaren genomförs inte lika mycket arbete, vilket betyder att nämnden hämtar hem underskottet. Teknisk nämnds prognos helår visar på ett underskott om -1,5 mnkr.

Barn- och utbildningsnämndens underskott om -0,9 mnkr förklaras främst av höga livsmedelskostnader, högre kostnader för skolskjuts och ett underskott inom program förskola. Livsmedelskostnaderna kommer fortsatt vara höga under 2025, medan kostnaderna för skolskjuts kommer sjuka under hösten i samband med nytt avtal. Inom förskola förklaras underskottet av IKE/fristående som visar ett underskott om 1 mnkr. Däremot visar prognosen 2025 budget i balans för förskola. Kommunen kommer återstående del av 2025 att ha ett lägre barnantal och barn- och utbildningsnämnden kommer minska ett antal avdelningar, vilket innebär lägre kostnaden för pedagogisk personal.

Skatter och generella statsbidrag

Skatter och generella statsbidrag visar en positiv budgetavvikelse om totalt 1,6 mnkr per april. Det finns däremot större avvikelse jämfört med budget för skatteintäkter och generella statsbidrag isolerat. Skatteintäkterna visar en negativ budgetavvikelse om 4 mnkr och generella statsbidrag en positiv budgetavvikelse om 4,7 mnkr. (exkl de riktade statsbidragen som redovisas i denna post enligt anvisning, 1 mnkr). Den positiva avvikelsen om 4,7 mnkr förklaras främst av inkomstutjämnningen.

Enligt SKR cirkulär 25:21 visar utfallet för slutet av 2024 en återhämtning för svensk ekonomi, där det sista kvartalet gav ett lyft i lönesumman. Trots detta var 2024 ett svagt år för skatteunderlaget, främst på grund av avmattningen i antalet timmar och förstärkningen av det förhöjda grundavdraget. Detta påverkar även skatteunderlaget för 2025.

Finansiella intäkter och kostnader

Finansiella intäkter visar en positiv avvikelse om 11,7 mnkr. Främst förklaras avvikelsen av vinster från kommunens värdepapper inom pensionsmedelsförvaltningen, 11,2 mnkr. Avvikelsen förklaras även av högre borgenavgift om 575 tkr jämfört med budget till och med april.

Finansiella kostnader visar en negativ budgetavvikelse om totalt 16,8 mnkr. Avvikelsen förklaras främst av värdeminskning av kommunens värdepapper inom pensionsmedelsförvaltningen, 17,5 mnkr. Till och med april har inte Vaggeryds kommun tagit upp några nya lån, vilket medför att räntekostnaderna är något lägre än

budget till och med april.

7.3.2 Prognos 2025

Prognosen för Vaggeryds kommun 2025 pekar på ett resultat om 23,1 mnkr, vilket är 0,5 mnkr högre än budgeten på 22,6 mnkr. Prognosen för nämnderna nettokostnaden visar en negativ avvikelse mot budget med -9,2 mnkr.

Det prognostiserade resultatet och den positiva budgetavvikelsen förklaras främst av prognostiserade vinster om 28 mnkr vid försäljning av exploateringsmark. Prognosen är försiktig lagd. De intäkter som är osäkra om de kommer under 2025 eller först 2026, är inte till någon del med i prognosen för 2025.

Efter några år med extremt höga pensionskostnader är nu prognosen för 2025 till totalt 68,3 mnkr. Detta kan jämföras med utfallet 2024 där kostanden för pensioner var totalt 97,5 mnkr.

Från och med 2025 redovisas kommunens värdepapper inom pensionsmedelsförvaltningen i resultatet (i enlighet med LKBR-lagen om kommunal redovisning). Total resultatpåverkan från kommunens värdepapper i prognosen är -6,3 mnkr. Prognosen -6,3 mnkr är på samma nivå som utfallet per april. Spekulation i om värdepapperna kommer öka eller minska i värde, görs ej.

Exkluderas resultatpåverkan från värdepappren i prognosen är kommunens resultat 29,4 mnkr, vilket då visar en positiv budgetavvikelse om 6,8 mnkr.

Verksamhetens prognos

Prognosen för nämndernas nettokostnad visar på en negativ budgetavvikelse om totalt -9,2 mnkr. Avvikelsen förklarats främst av att socialnämndens -4 mnkr, Barn- och utbildningsnämnden -2,7 mnkr samt tekniska nämnden -1,5 mnkr.

Socialnämnden visar ett en mindre överskott per april om 181 tkr, vilket främst förklaras av fortsatt hög andel vakanta tjänster inom ledning och stödfunktioner samt andra verksamhetsområden. Socialnämnden prognos pekar dock på ett underskott om ca -4 mnkr. Främst förklaras underskottet av flertal kostnadskrävande faktorer så som externa placeringar, inklusive en LVM-placering inom myndighetsverksamheten, vilket medför höga kostnader. Dyra och komplexa externa placeringar inom funktionshinderomsorgen, som kräver specialanpassade lösningar och omfattande personalresurser. Även kostnadsökningen relaterade till arbetstidsdirektivet är bidragande orsak till det prognostiserade underskottet.

Barn- och utbildningsnämnden negativa budgetavvikelse förklaras främst av programområdena gymnasieskola och förskoleklass. Kostverksamheten har fortsatt höga livsmedelskostnader som bidrar till det totala underskottet.

Gymnasieskolan prognostiserade underskott förklaras av att IKE kommer öka under hösten då det troligtvis kommer vara fler elever interkommunalt och i fristående alternativ.

Prognosen för förskoleklass förklaras av att programmet fortsatt kommer att drivas av högre personalkostnader och därav gå med underskott.

Tekniska nämndens prognostiserade negativa budgetavvikelse förklara främst av omställningens fasligheter. Omställningens fastigheter är kommunala fastigheter som inte innehåller långsiktiga kommunala verksamheter som hyresgäst. Det är t.ex. ersättningslokaler, externt uthyrda verksamhetslokaler, bostäder, m.m. där den kommunala fastighetsförvaltning har ett uppdrag att förvalta omställningsfastigheter på kort sikt som ofta övergått till långsiktig förvaltning.

Skatter och generella statsbidrag

Skatter och generella statsbidrag visar en positiv budgetavvikelse om 2 mnkr 2025. Det finns däremot större avvikelse jämfört med budget för skatteintäkter och generella statsbidrag isolerat. Skatteintäkterna visar en negativ budgetavvikelse om 12 mnkr och generella statsbidrag en positiv budgetavvikelse om 14 mnkr. (exkl de riktade statsbidragen som redovisas i denna post enligt anvisning). Den positiva avvikelsen om 14 mnkr förklaras främst av inkomstutjämnningen men även reglerings bidraget bidrar.

Enligt SKR cirkulär 25:21 visar utfallet för slutet av 2024 en återhämtning för svensk ekonomi, där det sista kvartalet gav ett lyft i lönesumman. Trots detta var 2024 ett svagt år för skatteunderlaget, främst på grund av avmattningen i antalet timmar och förstärkningen av det förhöjda grundavdraget. Detta påverkar även skatteunderlaget för 2025.

Finansiella intäkter kostnader

Prognosen för finansiella intäkter visar på en positiv budgetavvikelse om 11,2 mnkr, vilken förklaras av vinster från kommunens värdepapper inom pensionsmedelsförvaltningen. Prognosen är den samma som utfallet per april. Spekulation i om värdepapperna kommer öka eller minska i värde, görs ej

Prognosen för finansiella kostnader visar på en negativ budgetavvikelse om 18,8 mnkr, vilken främst förklaras av värdeminskning av kommunens värdepapper inom pensionsmedelsförvaltningen 17,5 mnkr. Prognosen är den samma som utfallet per april. Spekulation i om värdepapperna kommer öka eller minska i värde, görs ej

Resterande avvikelse för finansiella kostnader förklaras av finansiella kostnader kopplade till finansiell leasing.

7.3.3 Skatter och generella statsbidrag

Skatter och generella statsbidrag (mnkr)	Prognos 2025	Budget 2025	Avvikelse	Utfall 202504	Budget 202504	Avvikelse
Skatteintäkter	819,9	832,0	-12,1	273,3	277,3	-4,0
Inkomstutjämnning	194,3	184,1	10,2	64,8	61,4	3,4
Kostnadsutjämnning	5,2	5,9	-0,7	1,7	2,0	-0,2
Regleringsbidrag	39,2	35,4	3,8	13,1	11,8	1,3
Utjämningsavgift LSS	1,2	0,8	0,4	0,4	0,3	0,1
Fastighetsavgift	44,2	43,7	0,4	14,7	14,6	0,1
Totalt	1 104,0	1 102,0	2,0	368,0	367,3	0,7

Ovan exklusive riktade statsbidrag som ska redovisas som generellt statsbidrag enligt anvisning, 1 mnkr.

8 Balanskravsresultat

Balanskravet innebär att kommunens resultat måste vara positivt, vilket är den lägsta godtagbara nivån för kommunens resultat på kort sikt.

Balanskravsresultat, mnkr	Prognos 2025
Årets resultat enligt resultaträkning	23,1
Justering för realisationsvinster anläggningstillgångar	
Orealiserade vinster och förluster i värdepapper	13,0
Årets resultat efter balanskravsjusteringar	36,1
Reservering till RER	
Användning av medel från RER	
Årets balanskravsresultat	36,1

Vaggeryds kommuns prognostiserade balanskravsresultat 2025 visar på 36.1 mnkr.

Balanskravsresultatet är utifrån Vaggeryds kommun prognos om 23,1 mnkr. I balanskravsutredningen exkluderas orealiserade vinster och förluster från värdepapper.

Prognosen för orealiserade vinster och förluster är samma som per april, då ingen spekulation om värdepappren kommer öka eller minska i värde görs.

9 Nämndernas ekonomiska sammanställning

Nämndernas budgetavvikelse summeras till -9,8 mnkr per april. Nämndernas prognos 2025 pekar på en negativ avvikelse mot budget med - 9,2 mnkr.

Nämnder och verksamhet, mnkr	Prognos 2025	Budget 2025	Avvikelse	Utfall 202504	Budget 202504	Avvikelse
Kommunstyrelse	-92,4	-91,5	-0,9	-34,3	-30,8	-3,4
Räddningstjänst	-17,3	-17,2	-0,1	-6,3	-5,7	-0,6
Valnämnd	-0,3	-0,3	0	0	-0,1	0,1
Revision	-0,9	-0,9	0	-0,2	-0,3	0,1
Överförmyndarverksamhet	-1,4	-1,4	0	-0,4	-0,5	0,1
Tekniska nämnden	-54,1	-52,6	-1,5	-24	-17,5	-6,5
Kultur och fritidsnämnd	-41,9	-41,9	0	-14	-14	0
Barn och utbildningsnämnd	-511,3	-508,6	-2,7	-176,3	-175,4	-0,9
Socialnämnd	-345	-341	-4	-116,8	-117	0,2
Miljö och byggnämnd	-6,5	-6,5	0	-0,9	-2,1	1,2
Summa löpande verksamhet	-1 071,3	-1 062,1	-9,2	-373,3	-363,5	-9,8

Kommunstyrelse

Delårsutfallet visar en negativ budgetavvikelse på -3,4 mkr, där särskilt högt nyttjande av friskvårdsbidrag och ökade programvarulicenser bidragit. Kommunstyrelsens prognos är ett underskott på -0,9 mkr för helåret 2025, främst till följd av högre kostnader för friskvårdsbidraget och politisk verksamhet jämfört med budget.

Räddningstjänst

Räddningstjänsten redovisar en negativ budgetavvikelse på -615 tkr, främst till följd av högre verksamhetskostnader och lägre intäkter än förväntat inom utbildning och tillsyn. Även om vissa kostnader är kopplade till helårseffekter, tex ökade krav inom totalförsvarsuppbyggnaden, krävs fortsatt ekonomisk återhållsamhet för att minska underskottet. Prognosen för helåret pekar på ett mindre negativ budgetavvikelse om cirka -150 tkr. Osäkerhetsfaktorer som omfattande räddningsinsatser, särskilt under sommaren, kan påverka det ekonomiska utfallet ytterligare

Valnämnd

Valnämnden har inte bedrivit någon verksamhet under första delåret och har då en positiv avvikelse mot budget. Årsprognosen pekar på en budget i balans.

Revision

Det första delåret uppvisar en positiv avvikelse mot budget då kostnaderna inte är linjära som budgeten är lagd. Prognosen för helåret 2025 visar på en budget i balans.

Överförmyndarverksamhet

Verksamheten har en positiv avvikelse mot budget per april och prognosen för helåret 2025 är budget i balans.

Tekniska nämnd

Tekniska nämnden redovisar en negativ avvikelse mot budget på -6,5 mkr för årets första delår, vilket till stor förklarar av budgetperiodiserings tekniska orsaker. Tex är uppvärmningskostnader högre de första månaderna under året och sjunker under sommarhalvåret för att sedan öka de sista månaderna. Under sommaren genomförs inte

lika mycket arbete, vilket betyder att man hämtar hem underskottet. Den negativa avvikelserna för helåret 2025 prognostiseras till 1,5 mkr vilken främst förklaras av omställningens fastigheter. Omställningens fastigheter är kommunala fastigheter som inte innehåller långsiktiga kommunala verksamheter som hyresgäst. Det är t.ex. ersättningslokaler, externt uthyrda verksamhetslokaler, bostäder, m.m. där den kommunala fastighetsförvaltning har ett uppdrag att förvalta omställningsfastigheter på kort sikt som ofta övergått till långsiktig förvaltning. Dessa fastigheter ofta saknar långsiktiga hyresgäster och kan därmed inte fullt ut kan hyresfinansieras. Nämnden har varit aktiv i att föreslå strategiska åtgärder såsom försäljning, rivning och hyresöversyn för att minska kostnaderna och skapa bättre ekonomiska förutsättningar framåt. I övrigt bedöms nämndens tre finansieringsområden vara i balans med budget för helåret.

Kultur och fritidsnämnd

Det ekonomiska utfallet följer budget väl för de första fyra månaderna. Något som är nytt för året är att äldresamordnarna flyttat till den öppna fritidsverksamheten, därav den större ramen i det programmet. Den politiska verksamheten redovisar som väntat ett underskott. Underskottet är dock mindre än samma period föregående år. Åtgärder har vidtagits för att ytterligare bromsa kostnaderna. Nämnden lämnar en prognos för helåret på budget i balans.

Barn och utbildningsnämnd

Barn- och utbildningsnämnden redovisar en negativ avvikelse mot budget på 866 tkr för årets första delår, där ökade kostnader inom kostverksamhet, skolskjuts, förskola och fritidshem bidrar till underskottet. Helårsprognosen visar en negativ avvikelse på 2,7 mkr, där särskilt kostverksamheten påverkas av fortsatt höga livsmedelspriser, lönekostnader och även placeringar på fristående alternativ. Samtidigt uppvisar flera programområden, såsom gemensam administration och anpassad skola, positiva avvikelser mot budget, vilket delvis mildrar det totala underskottet. Nämnden arbetar aktivt med att anpassa bemanning och verksamhet efter demografiska förändringar, men fortsatt uppföljning krävs för att hantera kostnadsutvecklingen under året.

Socialnämnd

Socialnämnden redovisar ett mindre överskott på 181 tkr för det första delåret. Överskottet förklaras främst av en fortsatt hög andel vakanta tjänster inom ledning, stödfunktioner och andra verksamhetsområden, där man genom vakansprövning i enlighet med nämndens fastställda handlingsplan har kunnat begränsa kostnaderna. Helårsprognosen visar på en negativ avvikelse mot budget på 3,97 mkr, till följd av ökade kostnader för externa placeringar inom både myndighetsverksamheten och funktionshinderomsorgen samt effekter av det nya arbetstidsdirektivet. Nämnden följer fortsatt utvecklingen noggrant och arbetar proaktivt för att säkerställa en långsiktig hållbar ekonomi i balans.

Miljö och byggnämnd

Nämndens ekonomiska utfall i delåret visar en positiv budgetavvikelse på 1,2 mkr, vilken främst förklaras av att granskningsavgifter för bygglov gett större intäkter än budget till och med april. Bedömningen i prognosen på helårsbasis är att verksamheten kommer följas budget. Nämnden visar ett mindre prognostiserat överskott om 31 tkr 2025.

10 Väsentliga personalförhållanden

10.1 Arbetsgivarmål

Arbetsgivarmål

Politisk strategi
Resurser ska tillföras för att utveckla medarbetar- och ledarskap
Villkoren för fortbildning och vidare-utbildning ska förbättras
Tillitsbaserat arbetssätt ska förbättras
Delade turer ska minimeras
Utredning ska göras om grundbemanningen
Motion om arbetsskor och arbetskläder ska utredas
Kollektivavtal ska stärkas vid upphandling
Jämställdhet ska alltid genomsyra beslut

Samlad kommentar för politiska strategier för arbetsgivarmål.

Prioriterat område
Attraktiva och hälsofrämjande arbetsplatser
Ett kommunikativt och närvarande ledarskap som skapar förutsättningar för goda resultat
Engagerade medarbetare med rätt kompetens
Heltid och tillsvidareanställningar som norm eller möjlighet

Attraktiva och hälsofrämjande arbetsplatser

Barn- och utbildningsnämnd (delvis uppnått)

Efter att undersökningar i Skillingehus har påvisat risk för byggnadsrelaterad ohälsa har förvaltningen flyttat ut till paviljongen vid Fågelfors förskola. Åtgärden gav önskad effekt och upplevda problemen har upphört. Flera andra problem som identifierats vid bl a Fenix, centralköket och Hok kräver mer omfattande renoveringar och ombyggnationer

Socialnämnd (delvis uppnått)

Efter att undersökningar i Skillingehus har påvisat risk för byggnadsrelaterad ohälsa har arbete genomförts för att flytta den del av socialnämndens verksamhet som bedrivs i delar av Skillingehus till en ny lokal.

Socialnämnden indikerar en något hög sjukfrånvaro relaterat till kommunens mål. Förvaltningen har påbörjat arbetet med att ta fram en handlingsplan. Inom nämndens olika verksamheter bedrivs ett aktivt arbete för att minska sjukfrånvaro.

Teknisk nämnd (Uppnått)

Sjukfrånvaron inom tekniska nämndens verksamhet är låg.

Kommunstyrelsen

AME: För att minska sjukfrånvaro på arbetsplatsen är målet att skapa ett positivt arbetsklimat och en trivsamt arbetsmiljö där medarbetarna känner sig uppskattade och stödda. Förebyggande åtgärder inkluderar friskvårdsaktiviteter för att främja fysisk och psykisk hälsa. Arbetsmiljön förbättras systematiskt genom att sätta och följa upp arbetsmiljömål. Chefer ska ha förutsättningar, kunskap och stöd för att hantera medarbetare med hälsoproblem. För att nå låg sjukfrånvaro övervakas sjukfrånvaron

regelbundet för att identifiera mönster och tidigt upptäcka problem. Uppföljning görs i ledningsgrupp var tredje månad och i enhetens arbetsmiljösamverkan. En tvärgrupp planerar och genomför friskvårdsaktiviteter, och genomförda och erbjudna friskvårdsaktiviteter mäts. För att stödja den psykosociala arbetsmiljön erbjuds stöd och resurser för att motverka arbetsrelaterad stress, inklusive handledning och utbildning i stresshantering.

Räddningstjänst

Räddningstjänsten har generellt sett låga sjukskrivningstal och fysisk aktivitet är en förutsättning för dem som verkar i en operativ roll. All operativ personal genomgår varje år en läkarundersökning samt två konditionstester enligt arbetsmiljöverkets föreskrifter. Även övrig personal erbjuds motsvarande undersökningar och tester.

Kultur- och fritidsnämnd

Samverkansgruppen i förvaltningen är nu väl etablerad och mötena bedöms som konstruktiva. Förvaltningen drar nytta av att det är förhållandevis få medarbetare och chefer, vilket gör att en närmre kontakt kan etableras. Detta tar sin utgångspunkt i att samtliga verksamheter arbetar mot samma mål och ledningen har en gemensam ledardeklaration.

Miljö- och byggnämnd

Miljö- och byggförvaltningen har en låg sjukfrånvaro.

VSBO

Detta arbete pågår, genom nyförvärv av en fastighet kommer vi att kunna skapa en attraktivare arbetsplats.

VEAB arbetar fortlöpande för måluppfyllnad

Ett kommunikativt och närvarande ledarskap som skapar förutsättningar för goda resultat

Barn- och utbildningsnämnd (Uppnått)

Vi har en stabil, kompetent och professionell chefsgrupp inom BUN med hög kontinuitet. Detta visar sig främst inom HME undersökningar som visar på ett bra resultat. Kontinuerliga kommungemensamma träffar med fokus på ledarutveckling bidrar positivt i arbetet.

Socialnämnd (delvis uppnått)

Chefernas arbetsmiljö har de senaste åren uppmärksammats då vissa områden i medarbetarenkäten visar negativa resultat, bland annat avseende styrning och ledning samt återhämtning. Inom verksamheterna pågår ett aktivt arbete för att förbättra chefernas arbetsmiljö.

Räddningstjänst

Räddningstjänstens verksamhet leds aktivt via förvaltningens ledningssystem och verksamhetsplan för att tillse att kompetenser och resurser används på rätt sätt.

VSBO

Vi har påbörjat arbetet med att implementera ett kommunikativt och närvarande ledarskap, vilket skapa förutsättningar för goda resultat. Genom att vara lyhörda och närvarande i vår kommunikation med medarbetarna, strävar vi efter att bygga förtroende och engagemang. Detta ledarskap främjar en öppen dialog och samarbete.

VEAB arbetar fortlöpande för måluppfyllnad

Engagerade medarbetare med rätt kompetens

Barn- och utbildningsnämnd (uppnått)

Andel legitimerade och utbildade förskollärare fortsätter att öka. Andel legitimerade och behöriga lärare i grundskolan ligger nära riksgenomsnittet. HME Medarbetarskap finns inget som tyder på förändrade resultat från tidigare höga nivåer.

Socialnämnd (delvis uppnått)

Exempel på arbete för att långsiktigt stärka kompetensen inom nämndens verksamheter är upplevelseverkstaden som riktar sig till elever i årskurs 8. Inom särskilt boende pågår projektet Ung Omsorg.

Teknisk nämnd (uppnått)

Tekniska nämndens uppfattning är att personalen har hög kompetens och stort engagemang.

Räddningstjänst

Räddningstjänsten arbetar kontinuerligt med att utveckla uppdragsfördelningen i verksamheten för att skapa engagemang och ansvarskänsla. Medarbetare erbjuds och uppmanas fortlöpande att vidareutbilda sig för att ha god kompetens för att hantera tilldelade arbetsuppgifter. Operativ personal genomgår fortlöpande övningar och utbildningar både lokalt och via RäddSam F och MSB för att hantera olika typer av önskade händelser.

VSBO

Vi erbjuder kontinuerlig utbildning och arbetar för att skapa en arbetsmiljö som främjar engagemang och ansvarstagande. Med vår omorganisation ser vi ett ökat engagemang.

VEAB arbetar fortlöpande för måluppfyllnad

Heltid och tillsvidareanställningar som norm eller möjlighet

Barn- och utbildningsnämnd (uppnått)

Vi har nu kommit till den punkt då vi endast har enstaka medarbetare som vill jobba mer än vad arbetsgivaren kan erbjuda. Kommande steg är att få fler att arbeta heltid av de som önskar arbeta deltid. Då vi samtidigt har en nedgång i antal barn i förskolan vilket gör att antalet årsarbetare måste minska saknas det direkta incitamentet hos arbetsgivaren att aktivt arbeta med denna grupp.

Socialnämnd (uppnått)

Socialnämnden har under lång tid arbetat med att erbjuda möjligheten att arbeta heltid för medarbetarna. I stort har det målet uppnåtts och arbete pågår nu för att fortsatt nyttja t.ex. resursspass mer effektivt.

Teknisk nämnd (uppnått)

Tekniska nämnden har heltidstjänster

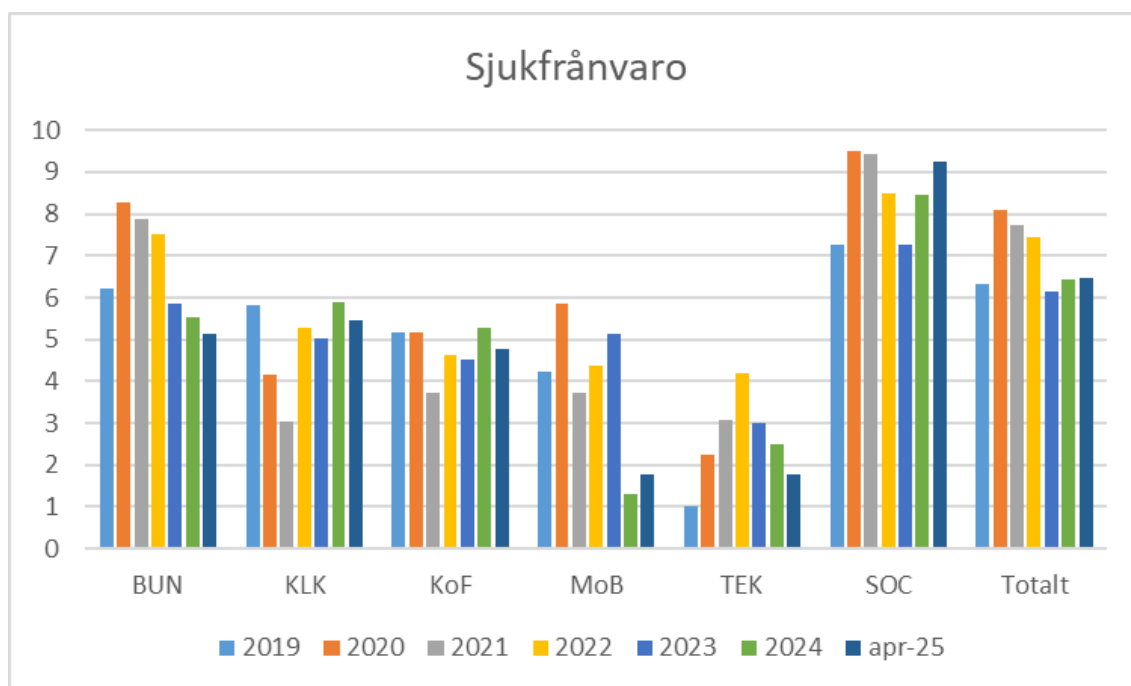
Miljö- och byggnämnd (uppnått)

På Miljö- och byggförvaltningen har alla heltidstjänster.

Inom arbetsgivarpolitiken finns av kommunfullmäktige fyra beslutade mål. Attraktiva och hälsofrämjande arbetsplatser där frisknärvaro och sjukfrånvaro mäts, HME-ledarskap, HME- medarbetarskap och tjänstgöringsgrad (genomsnittlig tjänstgöringsgrad i kommunen utan hänsyn till tjänstledighet).

Per april följs sjukfrånvaron upp vilken inte når måluppfyllelse. Sjukfrånvaron är fram till och med april är något högre än sjukfrånvaron för helår 2024 och når inte målet om 6,25%

	Utfall 202504	Mål 2025
Sjukfrånvaro	6,47 %	6,25 %



11 Förväntad utveckling inklusive omvärldsbevakning

SKR cirkulär 25:21 Aktuell ekonomi 2025-04-28

Våren 2025 har börjat turbulent ur ett ekonomiskt perspektiv med flera risker som har realiserats, inte minst i form av en eskalerande global handelskonflikt. Detta dämpar den ekonomiska aktiviteten i Sverige och i vår omvärld i närtid, vilket medför att den lågkonjunktur som Sverige befinner sig i just nu kommer att fortsätta ytterligare en tid.

Osäkerheten har lett till stora börsfall och ökad finansiell oregelbundenhet, vilket har påverkat hushållens tillgångar och framtidstro negativt. Detta har medfört att hushållen och företagen blivit mer avvaktande, vilket har dämpat privat konsumtion och investeringar.

Inflationstakten har överraskat på uppåt sidan och kommer vara något över inflationsmålet om 2 procent i år, men förväntas minska till 1,8 procent nästa år.

Sammanfattningsvis beskriver SKR att den ekonomiska aktiviteten är nedreviderad i år och nästa år på grund av försämrade globala förutsättningar, höjda tullar och ökad osäkerhet.

Stark skatteunderlagstillväxt i reala termer i år

Skatteunderlagstillväxten i reala termer är stark i år, trots en avmattning på arbetsmarknaden med fallande sysselsättning som höll tillbaka tillväxten förra året. Utfallet i slutet av 2024 visade på en återhämtning för svensk ekonomi, där det sista kvartalet gav ett lyft i lönesumman. Trots detta var 2024 ett svagt år för skatteunderlagstillväxten, främst på grund av avmattningen i antalet arbetade timmar och förstärkningen av det förhöjda grundavdraget.

Återhämtningen på arbetsmarknaden uteblir i 2025. Antalet arbetade timmar kommer att öka svagt, vilket tillsammans med en relativt hög ökning av timlönen bidrar till att stärka skatteunderlagstillväxten.

Sammantaget bedöms skatteunderlaget växa år 2025 med 4,2 procent, vilket är i linje med det historiska genomsnittet. Nästa år förväntas konjunkturuppgången bli mer påtaglig, med en starkare ökning av antalet arbetade timmar och åren därefter beräknas återhämtningen fortsätta. Genomsnittlig skatteunderlagstillväxt per år beräknas till 4,3 procent under perioden 2025–2028, vilket är i linje med den genomsnittliga årliga ökningen under tioårsperioden 2015–2024.

Tabellerna nedan visar nyckeltal på riksnivå för perioden 2024–2028. Uppgifterna är hämtade från Sveriges kommuner och regioner, cirkulär 25:21 Aktuellt ekonomi daterad 2025-04-29.

Nyckeltal för den svenska ekonomin

Procentuell förändring	2024	2025	2026	2027	2028
BNP	1,0	1,8	2,4	2,5	2,0
Arbetade timmar	-0,3	0,3	0,9	1,1	1,0
Arbetslöshet, andel av arbetskraften	8,4	8,6	8,3	7,8	7,6
Inflation, KPIF	1,9	2,6	1,8	1,9	2
Inflation, KPI	2,8	0,6	1,4	2,2	2,4

Skatteunderlag samt beräkning av real utveckling

Procentuell förändring	2024	2025	2026	2027	2028
Faktiskt skatteunderlag	3,7	4,2	4,1	4,5	4,3
Regelförändringar	-0,2	-0,3	0,1	0	0
Underliggande	3,9	4,5	4,0	4,5	4,3
Prisutveckling	4,5	-0,2	2,9	2,8	3
Realt skatteunderlag	-0,6	4,7	1,1	1,6	1,3

12 Investeringsredovisning

Investering per nämnd, nettoredovisning av inkomster och utgifter mkr

Nämnd	2021-04	2022-04	2023-04	2024-04	2025-04
Kommunstyrelsen	6,5	-0,4	0,8	-0,1	-0,6
Räddningstjänst	0,0	-0,2	0,0	-1,0	-2,6
Teknisk nämnd	-11,9	-12,4	-46,3	-21,8	-40,9
Kultur och fritidsnämnd	-0,3	-0,4	-1,3	-0,3	-0,9
Barn och utbildningsnämnd	-0,1	-0,6	-0,5	-0,3	-0,4
Socialnämnd	-1,1	-0,6	-0,1	0,0	-0,1
Miljö och byggnämnd	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Summa	-6,9	-14,6	-47,4	-23,5	-45,5

Tabellen ovan nettoutgifter t. o. m april för respektive år. Tekniska nämndens tre beloppsmässigt största projekt är Hjortsjöskolan mellanstadiet med 18,2 mkr följt av omvandlingsområde kommunalt vatten och avlopp utökat vsh Rastad, Åhult med 6,0 mkr samt reinvestering i flera olika fastigheter med 2,6 mkr.

I tabellen nedan redovisas exploateringsverksamheten som ska redovisas separat från den skattefinansierade och affärsdrivande delen. Exploateringsverksamheten finansieras genom inkomster från försäljning av iordningsställda tomter/ytor (omsättningstillgångar). Inkomst av markförsäljning t.o.m. april består av en nyttjanderätt på 5,1 mkr samt försäljning av två tomter i Klevshult med 0,1 mkr. Exploateringsutgifter på Stigamo uppgår till 1,3 mkr.

Exploateringsverksamhet per nämnd, nettoredovisning av inkomster och utgifter mkr

Nämnd	2021-04	2022-04	2023-04	2024-04	2025-04
Kommunstyrelsen	35,1	30,2	4,6	65,6	5,2
Teknisk nämnd	-3,1	-0,8	-4,3	-1,7	-1,5
Summa	32,0	29,4	0,3	63,9	3,7